

高台县中医医院综合服务能力提升改造项目 专项债券资金支出绩效评价

项目名称：高台县中医医院专项债券资金项目支出绩效评价

主管部门：高台县卫生健康局

评价类型：事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

评价方式：部门（单位）绩效自评☐ 财政部门组织评价☒

评价机构：甘肃正邦力生会计师事务所（普通合伙）



报告摘要

受高台县财政局委托，甘肃正邦力生会计师事务所对高台县中医医院实施的综合服务能力提升改造工程开展了绩效评价。

2023 年 7 月 3 日至 8 月 30 日甘肃正邦力生会计师事务所成立了由注册会计师、一级造价师、投资咨询师肖广萍任组长的综合服务能力提升改造工程绩效评价组，通过调阅自评报告，研究案卷、查阅工程前期建设和财务资料、现场踏勘和座谈交流等方式，对各项绩效指标进行了分析评价。

评价报告从项目决策、过程管理、项目产出和项目效益四个方面进行了绩效评价，客观公正地提出了评价结论和绩效分析，实事求是地指出了存在的问题并针对性地提出了相关建议。

一、项目基本情况

按照《区域医疗中心建设试点工作方案》明确的工作任务和“十四五”时期拟推动实施的卫生健康领域重大工程，2021 年度卫生健康领域中央预算内投资主要用于支持疾病预防控制体系现代化建设、国家紧急医学救援基地建设、省级区域医疗中心建设、县级医院提标扩能建设、妇女儿童健康服务能力建设、促进中医药传承创新建设等 6 个方面项目建设。

甘肃省为加快医疗卫生改革步伐,积极推进区域卫生规划工作,推行区域卫生规划,调整资源配置。为适应经济和社会的快速发展,保证群众基本卫生服务需求,改革完善卫生机构管理体制和运行机制,建立和完善各种医疗服务要素的准入制度,由此可见,从国家、省、市级层面,通过对于“十四五”规划的解读,高台县中医医院综合服务能力提升改造工程的建设对于“十四五”时期高台县人民群众健康保障规划目标的实现起着至关重要的作用。

依据高台县卫生健康局《关于高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目初步设计的批复》（高卫函发〔2022〕105 号），批准工程概算总投资 1162.90 万元。其中：建筑安装工程费用 343.17 万元，设备购置费 745.43 万元；工程建设其他费用

18.92 万元；预备费 55.38 万元。资金来源为地方政府专项债券和县级配套资金。建设主要内容为：住院楼改造总建筑面积 13162.31 平方米,均不对原有结构进行改造。主要内容为：内墙饰面层改造、踢脚线改造、房内储物柜门更换、儿科 NICU 改造、楼内防火门、饮水机进行更换、病房内卫生间通风改造、护士站改造、卫生间坐便器改造、所有病房、卫生间门喷漆翻新，三层儿科、五层妇科地面铺塑胶,购置医疗设施设备 13 台件，一层大厅地砖改造，四层新建卫生间 4 处，新建隔墙一处，拆除现有房间内木质隔断一处。

二、评价结论

高台县中医医院综合服务能力提升改造项目绩效良好，按照初步设计要求完成了项目建设。综合服务能力提升改造项目的建设有效改善了高台县中医医院的医疗条件，优化了患者的治疗环境，满足了医生及患者的实际需要，提高了医生及患者的归属感和幸福指数，同时该项目的实施在预计 20 年内可持续使用。根据评价指标体系分析评定，绩效评价综合得分 90.5 分，项目绩效评价等级为“优好”，结果显示：一是该项目在决策、过程、产出和效益各方面基本规范，一定程度上达到预期效果，二是各指标结果存在一定差距，相比而言决策、产出和效益的各项指标较好，表明项目的实施产生了不错的积极影响，过程得分率较低，需要在后续工作中继续提升。

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	10
二、绩效评价工作情况	11
(一) 绩效评价目的、对象、依据和范围	11
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	13
(三) 绩效评价工作过程	19
三、综合评价情况及评价结论	20
(一) 评分结果	20
(二) 主要结论	21
四、绩效评价指标分析	22
(一) 项目决策情况 (分值 15 分 得分 13 分)	22
(二) 项目过程情况 (分值 20 分 得 15.5 分)	24
(三) 项目产出情况 (分值 35 分 得分 33 分)	26
(四) 项目效益情况 (分值 30 分 得分 29 分)	30
五、主要经验及做法	33
(一) 项目立项手续齐全、资料保管完整	33
(二) 项目单位高度重视, 积极推进项目实施	33
六、存在的问题	33
(一) 绩效指标调整不及时	33
七、有关建议	34
(一) 强化绩效意识, 加强监管力度	34

甘肃正邦力生会计师事务所

GANSU ZHENGBO LISHENG C.P.A PARTNERSHIP.

甘正力绩评字[2023]第 030 号

高台县中医医院综合服务能力提升改造项目

专项债券资金支出绩效评价报告

为加强地方政府专项债券项目资金管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，根据《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）、《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）和《甘肃省财政厅关于印发<甘肃省专项债券项目资金绩效管理办法的通知>（甘财预〔2021〕54号）等文件精神，对高台县中医医院使用地方政府专项债券项目资金实施的综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目进行了绩效评价工作，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

根据《甘肃省“十四五”卫生与人口发展规划》，要改革疾病预防控制体系，强化监测预警、风险评估、流行病学调查、检验检测、应急处置等职能。健全重大疫情防控和公共卫生应急管理体制机制，完善公共卫生应急指挥和监测预警体系，健全医疗救治、科技支撑、物资保障体系，加快国家区域公共卫生突发事件战略物资储备基地建设。建立稳定的公共卫生事业投入机制，加强人才队伍建设，改善疾控基础条件，完善公共卫生服务项目，强化基层公共卫生体系。落实医疗机构公共卫生责任，创新医防协同机制。深化

医药卫生体制改革，加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，实施健康服务体系建设工程，提升各级医疗卫生机构基础设施、医疗设备和医务人员配置水平，加快建设分级诊疗体系，加强公立医院建设和管理考核。支持社会办医。坚持中西医并重，大力发展中医药事业，推进中医药健康服务多业态融合发展，推动实施现代中医药大健康产城融合等项目，加快建设国家中医药产业发展综合试验区。提升健康教育、慢病管理和残疾康复服务质量，重视精神卫生、心理健康和职业健康。深入开展爱国卫生运动，促进全民养成文明健康生活方式。

按照《区域医疗中心建设试点工作方案》明确的工作任务和“十四五”时期拟推动实施的卫生健康领域重大工程，2021年度卫生健康领域中央预算内投资主要用于支持疾病预防控制体系现代化建设、国家紧急医学救援基地建设、省级区域医疗中心建设、县级医院提标扩能建设、妇女儿童健康服务能力建设、促进中医药传承创新建设等6个方面项目建设。

甘肃省为加快医疗卫生改革步伐,积极推进区域卫生规划工作,推行区域卫生规划,调整资源配置。为适应经济和社会的快速发展,保证群众基本卫生服务需求,改革完善卫生机构管理体制和运行机制,建立和完善各种医疗服务要素的准入制度,从国家、省、市级层面,通过对于“十四五”规划的解读,高台县中医院综合服务能力提升改造工程的建设对于“十四五”时期高台县人民群众健康保障规划目标的实现起着至关重要的作用。

2、项目建设单位及项目管理情况

(1) 项目建设单位情况

根据高台县卫生健康局《关于高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目初步设计的批复》（高卫函发〔2022〕105号），该项目建设单位为高台县中医医院；高台县中医医院属于在高台县事业单位登记管理局登记成立的事业单位，统一社会信用代码1262222543861041XH，法定代表人李晓兵，开办资金823万元，举办单位高台县卫生健康局，住所高台县城关镇滨

河社区北环路 662 号，宗旨和业务范围为医疗、预防、妇幼保健等。

（2）项目管理情况

根据 2022 年 6 月 16 日中共高台县中医医院委员会下发《高台县中医医院关于成立医院综合服务能力提升改造工程专项债券项目工作领导小组的通知》（高中医党委发〔2022〕26 号），为了切实推动“清廉医院”建设，加强项目工作的组织领导，确保项目建设顺利实施。经 2022 年 6 月 9 日党委会议研究决定，成立高台县中医医院关于成立医院综合服务能力提升改造工程专项债券项目工作领导小组，领导小组下设办公室，具体负责专项债券项目的日常事务性工作。

3、项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

依据 2021 年 10 月 11 日高台县发展和改革局下发《关于高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）可行性研究报告的批复》（高发改〔2021〕160 号），估算项目总投资 7000 万元，建设资金来源：争取地方政府专项债券 5600 万元，剩余部分由项目单位多渠道筹措。建设主要内容为：改建住院综合楼，建设胸痛中心、卒中中心、床上中心、呼吸疾病治疗中心、肿瘤综合治疗中心、慢性病管理中心等六个救治中心 5000 平方米；配置医共体信息管理中心，扩展建设智慧医院信息平台；购置核磁、CT、彩超、DR 等六大中心相关配套设施 60 余台。

依据 2022 年 7 月 8 日高台县卫生健康局下发《关于高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目初步设计的批复》（高卫函发〔2022〕105 号），批准工程概算总投资 1162.90 万元。其中：建筑安装工程及设备购置费 1088.60 万元；工程建设其他费 18.92 万元；预备费 55.38 万元。资金来源为地方政府专项债券和县级配套资金。建设主要内容为：住院楼改造总建筑面积 13162.31 平方米,均不对原有结构进行改造。内墙饰面层改造、踢脚线改造、房内储物柜门更换、儿科 NICU 改造、楼内防火门、饮水

机进行更换、病房内卫生间通风改造、护士站改造、卫生间坐便器改造、所有病房、卫生间门喷漆翻新，三层儿科、五层妇科地面铺塑胶，购置医疗设施设备 13 台件，一层大厅地砖改造，四层新建卫生间 4 处，新建隔墙一处，拆除现有房间内木质隔断一处。

（2）项目建设组织实施情况

项目建设期间高台县中医医院按照项目要求完成初步设计、施工图等工作。项目具体实施、完成情况如下：

①高台县中医医院住院楼改造项目

2022 年 7 月 8 日，高台县卫生健康局《关于高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目初步设计的批复》（高卫函发〔2022〕105 号），批准工程概算总投资 1162.90 万元。其中：建筑安装工程及设备购置费 1088.60 万元；工程建设其他费 18.92 万元；预备费 55.38 万元。

2022 年 7 月 15 日，高台县财政局《关于中医医院综合服务能力提升改造项目预算评审的批复》（高财评〔2022〕49 号），将项目预算 350.05 万元，审减 6.88 万元，预算审减率 1.97%，最终审定预算 343.17 万元。

按照最终审定预算金额 343.17 万元，高台县中医医院于 2022 年 7 月 18 日在张掖市公共资源交易平台组织项目施工招标采购，确定中标单位：甘肃禹德劳务有限公司，中标价 3,430,870.94 元，高台县中医医院于 2022 年 7 月 21 日向中标单位发出成交通知书并与中标单位签订工程承包合同，合同金额与中标金额一致。合同签订后，项目实施单位向中标单位支付 50%的预付款，剩余按照工程进度付款。

工程于 2022 年 7 月 23 日开工，2022 年 8 月 31 日工程竣工，2022 年 10 月 21 日完成建设工程竣工验收，并出具“建设工程竣工验收报告”，工程验收合格，同意交付使用。

2022 年高台县财政局委托甘肃中恒信工程管理有限公司对高台县中医医院综合服务能力提升改造工程进行了造价结算，并出具了《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程结算评审报告》（中

恒信审字〔2022〕37号），项目建筑工程送审金额376.38万元，审定金额364.95万元，审减金额11.43万元，结算审减率3.04%。

②高台县中医医院综合服务能力提升改造工程设备采购（一包）

依据《关于高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目初步设计的批复》（高卫函发〔2022〕105号），高台县中医医院委托张掖国鑫招投标代理有限公司采用公开招标方式于2022年8月16日在张掖市公共资源交易中心高台县分中心完成招标工作，确定中标单位：甘肃锦鑫坤商贸有限公司，中标价3,585,700.00元（其中包括：数字化彩色超声诊断仪（心脏）1台，单价1,248,000.00元；数字化彩色超声诊断仪（腹部）1台，单价1,158,700.00元；呼吸机1台，单价216,500.00元；X射线机1台，单价962,500.00元）。高台县中医医院于2022年8月18日向中标单位发出成交通知书，并于2022年8月23日与中标单位签订设备采购合同，合同金额与中标金额一致。合同签订后，项目实施单位向中标单位支付50%，设备安装、调试、验收合格后凭验收合格报告支付47%，剩余3%作为设备保证金，出保质期后一次性付清。

2022年9月11日，高台县中医医院组织验收小组分别对数字化彩色超声诊断仪（心脏）和数字化彩色超声诊断仪（腹部）进行设备安装验收，并出具《高台县中医医院设备验收报告》，设备验收结果合格。

2022年9月5日，高台县中医医院组织验收小组对呼吸机进行设备安装验收，并出具《高台县中医医院设备验收报告》，设备验收结果合格。

2022年9月22日，高台县中医医院组织验收小组对数字化透视摄影X射线机进行设备安装验收，并出具《高台县中医医院设备验收报告》，设备验收结果合格。

③高台县中医医院综合服务能力提升改造工程设备采购（二包）

依据《关于高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一

期）建设项目初步设计的批复》（高卫函发〔2022〕105号），高台县中医医院委托张掖国鑫招投标代理有限公司采用公开招标方式于2022年8月16日在张掖市公共资源交易中心高台县分中心完成招标工作，确定中标单位：兰州天康商贸有限公司，中标价2,523,500.00元（其中包括：高频电刀1台，单价210,000.00元；电子胃镜1台，单价610,000.00元；图像处理装置1台，单价920,000.00元；内窥镜冷光源1台，单价150,000.00元；高分辨率医用液晶监视器1台，单价40,000.00元；高频电烧装置1台，单价210,000.00元；二氧化碳激光治疗机1台，单价273,000.00元；宫腔镜1套，单价110,500.00元）。高台县中医医院于2022年8月18日向中标单位发出成交通知书，并于2022年8月23日与中标单位签订设备采购合同，合同金额与中标金额一致。合同签订后，项目实施单位向中标单位支付50%，设备安装、调试、验收合格后凭验收合格报告支付47%，剩余3%作为设备保证金，出保质期后一次性付清。

2022年8月26日，高台县中医医院组织验收小组分别对高频电刀、高分辨率医用液晶监视器、图像处理装置、内窥镜冷光源等设备进行设备安装验收，并出具《高台县中医医院设备验收报告》，设备验收结果合格。

2022年9月12日，高台县中医医院组织验收小组对二氧化碳激光治疗机进行设备安装验收，并出具《高台县中医医院设备验收报告》，设备验收结果合格。

2022年8月27日，高台县中医医院组织验收小组对宫腔镜进行设备安装验收，并出具《高台县中医医院设备验收报告》，设备验收结果合格。

④高台县中医医院综合服务能力提升改造工程设备采购（三包）

依据《关于高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目初步设计的批复》（高卫函发〔2022〕105号），高台县中医医院委托张掖国鑫招投标代理有限公司采用公开招标方式

于 2022 年 8 月 16 日在张掖市公共资源交易中心高台县分中心完成招标工作， 确定中标单位：甘肃中永智慧健康服务有限公司，中标价 1,112,000.00 元（其中包括：麻醉机 1 台，单价 398,000.00 元；腹腔镜器械 1 台，单价 198,000.00 元；口腔 X 射线数字化体层摄影 CBCT1 台，单价 450,000.00 元；肛肠熏洗仪 1 台，单价 54,000.00 元；多功能低频电子治疗仪 1 台，单价 12,000.00 元）。高台县中医医院于 2022 年 8 月 18 日向中标单位发出成交通知书，并于 2022 年 8 月 23 日与中标单位签订设备采购合同，合同金额与中标金额一致。合同签订后，项目实施单位向中标单位支付 50%，设备安装、调试、验收合格后凭验收合格报告支付 47%，剩余 3%作为设备保证金，出保质期后一次性付清。

2022 年 9 月 8 日，高台县中医医院组织验收小组分别对多功能低频电子治疗仪和肛肠熏洗仪进行设备安装验收，并出具《高台县中医医院设备验收报告》，设备验收结果合格。

2022 年 9 月 9 日，高台县中医医院组织验收小组对麻醉机进行设备安装验收，并出具《高台县中医医院设备验收报告》，设备验收结果合格。

2022 年 9 月 21 日，高台县中医医院组织验收小组对口腔 X 射线数字化体层摄影 CBCT 进行设备安装验收，并出具《高台县中医医院设备验收报告》，设备验收结果合格。

2022 年 9 月 24 日，高台县中医医院组织验收小组对腹腔镜器械进行设备安装验收，并出具《高台县中医医院设备验收报告》，设备验收结果合格。

4、资金投入和资金使用情况

（1）项目建设期：

①建设资金投入情况

a.高台县中医医院综合服务能力提升改造工程施工及设备采购专项债券项目计划总投资情况

依据 2022 年 7 月 8 日高台县卫生健康局下发《关于高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目初步设计的批

复》（高卫函发〔2022〕105号），本项目计划总投资为1162.90万元。其中：建筑安装工程费用343.17万元，设备购置费745.43万元；工程建设其他费18.92万元；预备费55.38万元。资金来源为地方政府专项债券和县级配套资金。

依据2022年7月29日高台县第十九届人大常委会第五次会议《关于高台县2022年第二批地方政府债券安排计划和全县财政调整预算调整方案的报告》，安排高台县中医医院综合服务能力提升改造工程专项债券资金1000万元，剩余部分为县级配套资金支付。

b.专项债券资金发行情况

根据《2022年甘肃省专项债券（十二期）--张掖市项目财务评估报告》（大信甘咨审字〔2022〕第00152号）和《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，本项目按0.1%发行费率，于2022年第二批次发行1000万元，年利率分别是3.29%，期限20年。

c.项目资金到位（支付）情况

专项债券资金到位（支付）情况：截至评价日，专项债券资金到位1000万元。

②评价项目建设资金使用情况

高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目截至项目评价日，累计应支出1092.07万元，实际累计支出1000万元，资金支付进度91.99%，专项债券资金结余0.00万元。

a.高台县中医院住院楼改造项目资金支出情况：

累计应支付甘肃禹德劳务有限公司建设费3,649,500.00（合同金额：3,430,870.94元），2022年9月30日，由高台县财政局使用专项债券资金支付甘肃禹德劳务有限公司建设费3,400,000.00元，剩余249,500.00元为高台县中医院自筹资金支付，暂未支付。高台县中医医院住院楼改造项目截至项目评价日累计支出建安费3,400,000.00元，依据造价审定金额3,649,500.00元，合同签订后支付比例为50%，项目实际完成建安产值支付比例93.16% $(3,400,000.00/3,649,500.00=93.16\%)$ 。

b.高台县中医院综合服务能力提升改造工程设备采购（一包）

累计应支付甘肃锦鑫商贸有限公司设备购置安装费 3,585,700.00 元，2022 年 9 月 30 日，由高台县财政局使用专项债券资金支付甘肃锦鑫商贸有限公司设备购置安装费 3,520,500.00 元，剩余 65,200.00 元为高台县中医院自筹资金支付，暂未支付。截至项目评价日，累计支出设备购置安装费 3,520,500.00 元。按照合同约定，合同签订后，项目实施单位向中标单位支付 50%，设备安装、调试、验收合格后凭验收合格报告支付 47%，剩余 3% 作为设备保证金，出保质期后一次性付清，项目实际完成后支付比例 98.18% $(3,520,500.00/3,585,700.00=98.18\%)$ 。

c.高台县中医院综合服务能力提升改造工程设备采购（二包）

累计应支付兰州天康商贸有限公司设备购置安装费 2,523,500.00 元，2022 年 9 月 30 日，由高台县财政局使用专项债券资金支付兰州天康商贸有限公司设备购置安装费 2,523,500.00 元。截至项目评价日，累计支出建安费 2,523,500.00 万元。按照合同约定，合同签订后，项目实施单位向中标单位支付 50%，设备安装、调试、验收合格后凭验收合格报告支付 47%，剩余 3% 作为设备保证金，出保质期后一次性付清，项目实际完成后支付比例 100.00%。

d.高台县中医院综合服务能力提升改造工程设备采购（三包）

累计应支付甘肃中永智慧健康服务有限公司设备购置安装费 1,112,000.00 元，2022 年 9 月 30 日，由高台县财政局使用专项债券资金支付兰州天康商贸有限公司设备购置安装费 556,000.00 元，剩余 556,000.00 元为高台县中医院自筹资金支付，暂时还未支付。按照合同约定，合同签订后，项目实施单位向中标单位支付 50%，设备安装、调试、验收合格后凭验收合格报告支付 47%，剩余 3% 作为设备保证金，出保质期后一次性付清，项目实际完成后支付比例 91.73% $(556,000.00/1,112,000.00=91.73\%)$ 。

e.项目其他费用

高台县中医院综合服务能力提升改造工程项目应支付其他费用明细如下：应支付甘肃天工工程管理咨询有限公司设计评审费 10,000.00 元；应支付甘肃方正建设咨询有限公司预算编制费

7,000.00 元；应支付中水华创国际工程设计顾问张掖分公司 33,000.00 元；累计应支付项目其他费用 50,000.00 元，截至评价日，累计实际支付 0.00 元。

截至项目评价日，实际累计支出 10,000,000.00 元，其中建安费 3,400,000.00 元，设备采购费 6,600,000.00 元；依据工程造价审定建安费 3,649,500.00 万元，项目完成建设产值支付比例 91.57% ($10,920,700.00/10,000,000.00=91.57\%$)。

(2) 项目运营期：

①运营资金收入情况

依据《高台县中医院综合服务能力提升改造工程实施方案》及《高台县中医院综合服务能力提升改造工程事前绩效自评报告》中计划实现的收入实现情况如下：

由于项目最终批复资金减少，所以高台县中医院未能按照《高台县中医院综合服务能力提升改造工程实施方案》和《关于高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）可行性研究报告的批复》中批复的建设内容进行建设。高台县中医院 2023 年上半年运行数据显示，2023 年上半年高台县中医院实现总收入 50,390,000.00 元比 2022 年上半年总收入 39,560,000.00 元同比增加 10,830,000.00 元，同比增长幅度 27.30%。按照 2023 年上半年的运行数据推算，考虑不可预见的影响医院收入的其他因素，高台县中医院 2023 年总收入预计可以实现 77,946,000.00 元的计划。

(3) 债券资金还本付息情况

高台县中医院综合服务能力提升改造工程项目，截止目前专项债券资金项目建设资金的收支及利息偿付均由县财政代为清算，累计支出利息及债券发行费 504,156.46 元。本金按协议于最后一个年度一次性偿还，利息按每半年付息一次。

(二) 项目绩效目标

1、项目绩效总目标

改善高台县中医院基础设施条件，为全县居民提供良好医疗条件。

2、项目绩效阶段性目标（2022 年）

住院楼改造总建筑面积 13162.31 平方米,均不对原有结构进行改造。内墙饰面层改造、踢脚线改造、房内储物柜门更换、儿科 NICU 改造、楼内防火门、饮水机进行更换、病房内卫生间通风改造、护士站改造、卫生间坐便器改造、所有病房、卫生间门喷漆翻新,三层儿科、五层妇科地面铺塑胶,购置医疗设施设备 13 台件,一层大厅地砖改造,四层新建卫生间 4 处,新建隔墙一处,拆除现有房间内木质隔断一处。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象、依据和范围

1、绩效评价目的

为深化预算管理改革,进一步对财政预算资金使用和管理的监督,提高财政资金使用效益,根据《中华人民共和国预算法》和《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10 号)等国家有关绩效及财务规章制度,结合“高台县中医医院综合服务能力提升改造工程(一期)建设项目”具体情况,根据地方政府专项债券资金使用规范精神要求进行此绩效评价工作。此外,本次绩效评价还力争实现以下目的:

(1) 按照项目实施方案、资金管理办法以及经批复的可行性研究报告、初步设计方案、专项债券使用的要求,设计合理的指标体系和评价标准,采取科学、规范的评价方法,采用定性及定量相结合的评价指标,对“高台县中医医院综合服务能力提升改造工程(一期)建设项目”建设期及运营期的决策、过程、产出、效益等四个方面进行客观公正地评价。

(2) 通过绩效评价总结本项目实施的经验教训,为进一步加强项目管理,提高项目管理水平,发挥专项债券资金效益提供重要的参考依据,也为同类项目投入及管理提供参考依据。

2、评价对象

本次评价对象为:高台县中医医院综合服务能力提升改造工程(一期)建设项目,计划总投资 1162.90 万元(含专项债券资金

1000 万元）。

3、评价范围

高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目相关建设内容，包括项目建设立项、项目前期工作、建安产值以及项目完成后的运营效果等；涉及项目组织实施情况、项目验收情况、项目完成质量情况、项目建成运行情况、专项债券资金使用及本息偿还风险控制情况等，评价项目时段为 2021 年项目立项至 2022 年 8 月 31 日工程完工。评价范围具体如下：

（1）项目决策情况，一是项目前期调研工作的充分性；二是项目申报主体合规性；三是债券资金申报内容和材料合规合理性；四是债券资金请示决策程序合规性；五是绩效目标设置完整性、科学性。

（2）资金管理和使用情况，一是运行财务管理制度落实有效性；二是投入资金到位率、投入资金支付率；三是专项债券资金支出合规性、专项债券资金风险控制率、会计核算规范性。四是自筹资金到位率、资金支出合规性。

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况，一是运行管理制度保障性和项目组织机构健全性；二是项目监督措施及制度落实和过程管理的有效性。

（4）项目运行实现的产出情况，如项目收益到位率等。

（5）取得效益情况，如社会效益、经济环境、生态效益和可持续影响等。

4、评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令 第 729 号）；

（3）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；

（4）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；

(5) 财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知(财预〔2013〕53号);

(6) 《地方政府专项债务预算管理办法》的通知》(财预〔2016〕155号)

(7) 《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》(财预〔2021〕61号)

(8) 《甘肃省财政厅关于印发<甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》(甘财预〔2021〕54号)

(9) 中共甘肃省委甘肃省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(甘发〔2013〕32号);

(10) 甘肃省财政厅关于印发《甘肃省省级预算绩效管理办法》等6个办法和规程的通知(甘财绩〔2020〕5号);

(11) 《中华人民共和国政府采购法》;

(12) 中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》(会协〔2016〕10号);

(13) 绩效评价过程中获取的自评报告、其他文件及凭证等资料。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

(1) 科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法,按照规范的程序,对专项债券资金绩效进行客观、公正的反映。

(2) 统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确,各有侧重,相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施,即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

(3) 激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩,体现奖优罚劣和激励相容导向,有效要安排、低效要压减、无效要问责。

(4) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开,并自觉接受社会监督。根据以上原则,绩效评价应达到如下要求:

①在数据采集时,采取各部门提供客观数据,评价机构与财政

局现场查阅、复核，以确保各项指标的数据真实性。

②保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

③专项债券资金绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

2、评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》、《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》等文件精神，确定本次专项债券资金绩效评价指标的整体框架。针对项目构建一套指标体系，项目指标包括项目决策（项目立项、绩效目标、资金投入），项目过程（资金管理、组织实施），项目产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本），项目效益（经济效益、社会效益、环境效益、可持续影响、服务对象满意度）。结合政府采购的要求以及项目可行性研究报告、设计方案、施工图、监理日志、竣工图等内容，确定本次专项债券资金绩效评价指标体系的个性指标，设置专项债券项目绩效评分指标表一套。指标数据来源于相关法规、政府文件、施工管理文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。具体详见附件 1-专项债券项目支出绩效评分表。

高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目绩效指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据充分(3分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（1分）； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目未重复（1分）	3
		立项程序规范性(3分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序设立；（1分） ②所提交的文件、材料符合相关要求（1分）； ③符合国家有关法律法规和文件规定（1分）。	3
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性(2分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合	①项目有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容	2

	资 金 投 入 (5分)	分)	合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	具有相关性 (0.5分)； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平 (0.5分)； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (0.5分)。	
		绩效指标明确性 (2分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (1分)； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (0.5分)； ③与项目目标任务数或计划数相对应 (0.5分)。	2
		预算编制科学性 (3分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分 (1分)； ②预算内容与项目内容匹配，并按照标准编制 (1分)； ③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配 (1分)。	3
		资金配置精准性 (2分)	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金配置依据充分 (1分)； ②资金分配使用精准，与项目单位实际需求相适应 (1分)。	2
	项 目 过 程 (20分)	债券资金到位率 (2分)	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	债券资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%，资金到位率100% (2分)。	2
		自筹资金到位率 (2分)	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	自筹资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%，资金到位率100% (2分)。	2
		预算执行率 (4分)	项目预算是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%，预算执行率100% (4分)。	4
		资金使用合规性 (4分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定 (1分)； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续 (1分)；③符合项目预算批复或合同规定的用途 (1分)；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4

				况（1分）。	
	组 织 实 施 (8分)	管理制度健全性（3分）	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①项目建设按流程编制相关材料（1分）； ②项目运营各项制度健全（1分）； ③相关制度及材料编制合理、合规、完整（1分）。	3
		债券资金实施方案编制合理性（2分）	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①项目立项有相应债券资金实施方案（0.5分）；②项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的项目资金管理办法（0.5分）； ③项目及资金管理办法合理、合规、完整（1分）。	2
		制度执行有效性（3分）	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①遵守相关法律法规和相关管理规定（0.5分）； ②项目调整及支出调整手续完备（0.5分）； ③项目合同书、各类报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）。	3
项 目 产 出 (35分)	产 出 数 量 (8分)	住院楼改造（3分）	项目实施数量，用以反映和考核项目建设任务面积完成情况。	改造住院综合楼 13162.31 平方米，全部改造完成（3分）	3
		设备购置（5分）	设备购置数量，用以反映和考核设备购置计划完成情况。	按照计划完成配套医用设备采购得分（5分）。	5
	产 出 质 量 (10分)	工程项目验收合格率（5分）	项目实施质量情况，用以反映和考核项目竣工验收组织实施及合格率情况。	工程项目分别完成分部验收、分项验收、专项验收、竣工验收及备案。（4分）	5
		设备验收合格率（5分）	项目实施质量情况，用以反映和考核项目设备购置质量达标情况。	①设备采购（一包）中 4 台设备全部验收合格（2分） ②设备采购（二包）中 8 台设备全部验收合格（2分） ③设备采购（三包）中 5 台设备全部验收合格（2分）	5

	产出时效 (7分)	工程项目建设 开工、完工及 时率 (2分)	项目实施时效情况, 用 以反映和考核项目建 设开工竣工验收及时情 况	①项目建设按计划时间开工 (1 分)。②项目建设按计划时间竣 工 (1分)。	2
		专项债券本 息偿还计划 执行到位率 (2分)	项目实施时效情况, 用 以反映和考核项目专 项债券本息偿还计划执行 情况	①按专项债券利息偿还计划按时 偿还 (1分)。②对一次性偿还 本金, 做出合理资金筹备计划 (1 分)。	2
		专项债券期 限与项目期 限匹配度 (2分)	项目实施时效情况, 用 以反映和考核项目专 项债券期限与项目期限匹 配度情况	专项债券期限小于项目使用期限 (2分)。	2
		项目建设费 用支付及时 率 (1分)	项目实施时效情况, 用 以反映和考核项目建 设费用支付情况	项目费用按项目进度要求按时支 付, 除质量保证金, 项目费用支 付率按要求达到 100% (1分)	1
	产出成本 (10分)	项目建设成 本控制率 (3分)	项目实施成本控制情 况, 用以反映和考核建 设成本控制情况。	①项目建设总投入, 控制在预算 范围内 (1.5分); ②造价调整幅度控制在 10%以内 (1.5分)。	3
		成本及预期 收益合理性 (3分)	项目实施成本控制情 况, 用以反映和考核预 期收益情况。	项目年度收益总额不低于 7794.60 万元 (3分)。	3
		闲置因数后 债券资金成 本控制率 (4分)	项目实施成本控制情 况, 用以反映和考核债 券资金成本控制情况。	①债券资金到位后未使用, 每发 现一笔闲置一个月以上的扣 0.1 分 (2分); ②项目建设完成, 资金闲置比例 超过 10%, 此项不得分。	4
	项目效果 (30分)	医院总收入 增长率 (4 分)	项目实施效益情况, 用以反映和考核医院 经济效益情况	收入增长得满分, 持平得 1.5 分, 下降不得分 (4分)。	4
		住院部总收 入增长率 (3分)	项目实施效益情况, 用以反映和考核医院 经济收益情况	①住院部综合楼改造后收益满足 支付本息条件 (1.5分); ②住 院部年收入不低于医院年总收入 的 50% (1.5分)。	3
		医院就诊人 数增长率 (4分)	考查项目的实施是否 有效一定程度上缓解 病人看病难的问题。	医院就诊人数增长得满分, 持平 得 1.5 分, 下降不得分 (3 分)。	4
		治疗环境优 化 (3分)	项目实施效益情况, 用以反映和考核医院 是否优化利用医院现 有医疗资源	①医疗配套设备的增加对开展手 术台次的影响 (1.5分)。②住 院综合楼改造设计美观, 医疗设 备配置合理 (1.5分)。	3

	可 持 续 影 响 (6分)	专项债务利息支付风险控制率 (3分)	项目实施效益情况,用以反映和考核专项债务利息支付风险控制情况	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内(3分)。	3
		项目改善高台县中医医院医疗条件 (3分)	项目实施效益情况,用以反映和考核项目后续情况	项目投资建设可有效缓解高台县中医院医疗设备落后、医疗条件差等问题;对改善高台县人民健康及生活水平、促进经济发展具有显著作用;能够提高医院医疗水平和经济效益(3分)。	3
	服 务 对 象 满 意 度 (10分)	医护人员满意度 (5分)	服务对象满意度情况,用以反映和考核工作人员满意度情况。	随机调查职工满意度,满意度达95%(含)以上得7分,未达95%,按(满意度百分比-60%)/35%*7分得分,低于60%以下不得分。	5
		患者满意度 (5分)	服务对象满意度情况,用以反映和考核患者、群众满意度情况。	随机调查患者满意度,满意度达95%(含)以上得3分,未达95%,按(满意度百分比-60%)/35%*3分得分,低于60%以下不得分。	5
总分	100				100

3、评价方法

(1) 主要采用因素分析法、数据对比法、现场查验法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要,数据对比法则反映的是质量的可控性和专项债券资金的风险因素,现场查验法核查项目执行流程及产出结果是否存在漏洞和瑕疵。

(2) 本次绩效评价中对于高台县中医医院综合服务能力提升改造工程(一期)建设项目,采取随机面访的方法完成医生及患者的满意度问卷调查。

4、评价标准

绩效评价标准是指财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理与重要性程度,作为评价工作的基本准绳和标尺,决定了评价目标的实现与否以及评价结果的准确与否,并作为评价计分的依据。绩效指标评价标准主要有:

(1) 计划标准

以预先制定的规划、计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价指标的预计完成值,旨在通过与实际完成值进行比对,通过测算计划值完成比例,达成绩效评价目的。

(2) 历史标准

本项目为医院综合服务能力提升改造工程项目，以项目运行的历史数据作为样本数据，采用历史数据统计分析，建立系统动力学模型及决策模拟系统，测算出各类指标值。

(3) 经验标准

以长期从事基础设施建设相关领域的专家学者，通过严谨的分析与研究，结合其管理实践，确定相关指标标准。该项标准与行业标准存在优先选择的情况，即行业标准权威性不足或缺乏同行业标准时，采用经验标准。

(4) 验收标准

在项目执行中开展项目验收，通过实地复验验收结果，以了解项目执行、成效及可持续性效果。

(5) 专项债券资金管理标准

依据财政部《关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》中的相关规定，以了解专项债券资金申请、使用、偿债率、偿债风险等实际情况。

(三) 绩效评价工作过程

自 2023 年 6 月 13 日接到高台县财政局绩效评价任务以来，评价小组在前期研读项目资料的基础上，明确了本次绩效评价的目的、方法、原则、评价标准、时间安排等，组建由注册会计师任组长的 9 人评价小组。具体实施过程如下：

1、前期准备阶段

2023 年 6 月 14 至 2023 年 7 月 1 日，组织评价组相关人员参加培训、讨论，熟悉相关政策规定，领会财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》、《关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》等文件精神，明确工作任务、时间安排及相关要求，准备绩效评价工作所需材料，编制项目满意度调查问卷、绩效评价工作基础数据表、资金明细表及工作底稿样表等。

2、组织实施

(1) 资料检查阶段。绩效评价小组到项目实施单位实地现场收

集相关项目资料，收集、查阅项目实施单位的基本概况、管理措施，查阅项目预算申请文件、资金下达文件、项目实施进度、重点决策会议记录、财务收支计划、查阅绩效目标完成情况及自评报告等的资料、文件及相关制度等，在核查过程中，收集足够的相关信息，掌握详细资料，准备好各类基础资料。

(2) 现场调查。通过向项目实施单位及其他利益相关者发放调查问卷，了解实施过程中存在的问题以及项目实施单位的需求，为项目以后发展提供方向，也为绩效评价体系打分奠定基础。

3、实地核查

在对项目情况进行梳理前提下，安排评价组成员进行实地核查，这一阶段主要是进行项目所有相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

4、满意度调查

评价组根据对项目的相关资料进行整理，完善满意度问卷，实地核查完成后安排评价组成员进行实地满意度面访调查，掌握医院医护人员及患者对项目的真实感受。

5、数据分析及撰写报告

评价组整理完善工作底稿，全面与综合分析现场评价阶段的工作情况，回收满意度调查问卷，对调查数据进行科学筛选和深入分析。梳理绩效评价工作的主要经验、存在的问题及原因分析并提出有关建议，形成绩效评价报告。

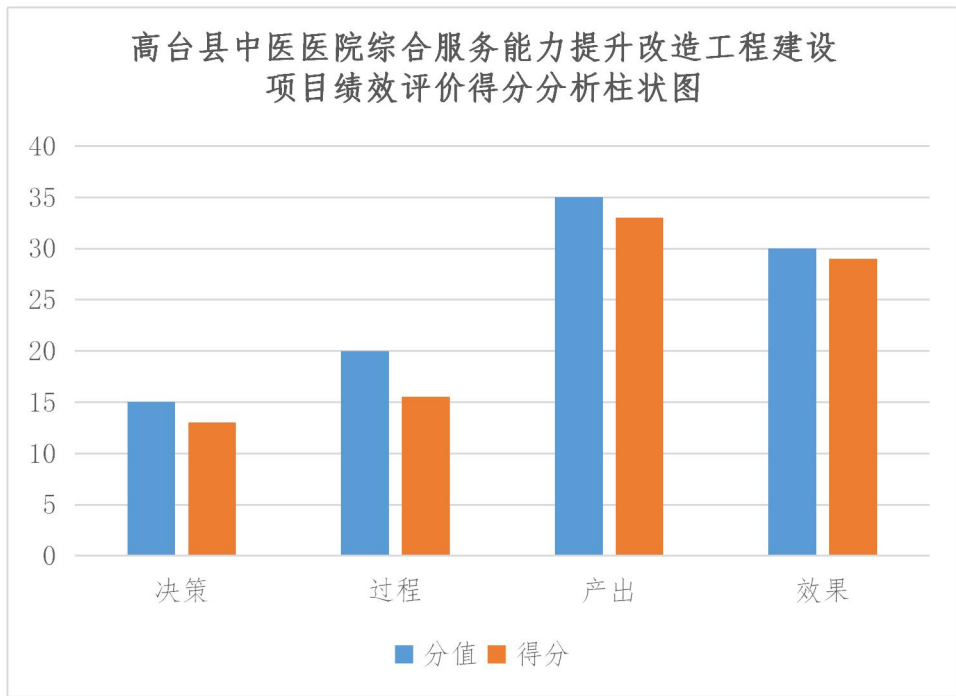
三、综合评价情况及评价结论

(一) 评分结果

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 90.50 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。结果显示：项目在决策、过程、产出和效益各方面基本规范，一定程度上达到预期效果。但各项指标结果存在一定差距，相比而言决策、产出和效益的各项指标较好，表明项目的实施达到了预期的目的，对社会产生了积极影响。

过程得分率较低，需在后续工作中继续提升。

高台县中医医院综合服务能力提升改造工程项目得分汇总表					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	15	20	35	30	100
得分	13	15.5	33	29	90.50
得分率	86.67%	77.50%	94.29%	96.67%	90.50%



（二）主要结论

高台县中医医院综合服务能力提升改造项目按照《甘肃省“十四五”卫生与人口发展规划》中的要求，对县级医院进行提标扩能建设，以适应经济和社会的快速发展，保证群众基本卫生服务需求，改革完善卫生机构管理体制和运行机制，实现“十四五”时期高台县人民群众健康保障规划目标。高台县中医医院综合服务能力提升改造项目于 2021 年开始申请立项，2022 年 7 月实施，2022 年 9 月完工，高台县中医院通过申请专项债券资金 1000 万元，计划投入 1162.90 万元，项目已实际投入 1092.07 万元（工程结算价计算）；其中住院部综合楼改造批复总投资规模 350.05 万元，评审投资规模 343.17 万元，评审结算金额 364.95 万元。高台县中医院 2022 年上

半年住院部总收入 2104 万元，2023 年上半年住院部总收入 2891 万元，同比增加 787 万元，同比涨幅达 37.40%；2022 年上半年医院总收入 3956 万元，2023 年上半年医院总收入 5039 万元。2022 年上半年医院就诊人次 97443 人，2023 年上半年医院就诊人次 98473 人，同比涨幅 1%。2022 年上半年开展手术台次 858 次，2023 年上半年开展手术台次 941 次，同比涨幅 9.70%。高台县中医院综合服务能力提升改造项目完工交付使用后实现了医院总收入、就诊人次和手术台次的同比增长。同时该项目的建设有效改善高台县中医院的医疗条件，为居民提供更加优质和全面的医疗服务，有效一定程度上缓解病人看病难的问题，也是为医院吸引人才的有力工具。但在项目申请和实施过程中还存在绩效目标调整不及时的问题，需要在以后工作中进行改进和提升。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（分值 15 分 得分 13 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目立项	立项依据充分	3	3	100.00%
	立项程序规范性	3	3	100.00%
绩效目标	绩效目标合理性	2	1.5	75.00%
	绩效指标明确性	2	1.5	75.00%
资金投入	预算编制科学性	3	2	66.67%
	资金配置精准性	2	2	100.00%
合计		15	13	86.67%

1、项目立项（分值 6 分 得分 6 分）

（1）立项依据充分性

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责”设立此指标。通过项目立项业务材料核查获取数据，了解到项目立项为保证群众基本卫生服务需求,改革完善卫生机构管理体制和运行机制,建立和完善各种医疗服务要素的准入制度起到重要作用。从国家、省、市级层面，通过对于“十四五”规划的解读，高台县中医院项目

的建设对于“十四五”时期高台县人民群众健康保障规划目标的实现起着至关重要的作用。根据评分标准，该指标得 3 分。

(2) 立项程序规范性 (分值 3 分 得分 3 分)

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目申请、设立过程是否符合相关要求”设立此指标。通过项目立项业务材料核查获取数据，依据《关于高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）可行性研究报告的批复》（高发改〔2021〕160 号）、《关于高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目初步设计的批复》（高卫函发〔2022〕105 号）完成本工程的项目立项，立项程序符合相关政策要求。项目建设单位按照相关程序编制了《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）可行性研究报告》、《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）初步设计》和《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）实施方案》，所提交的文件、材料符合相关要求。根据评分标准，该指标得 3 分。

2、绩效目标 (分值 4 分 得分 3 分)

(1) 绩效目标合理性

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目所设定的绩效目标是否依据充分、符合客观实际，项目绩效目标与项目实施是否相符”设立此指标。《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程实施方案》和《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程事前绩效自评报告》中明确绩效目标，因后期初步设计批复的资金量减少，导致实施方案中的部分项目未开工建设，所以部分项目预期建设内容，未在综合服务能力提升改造工程中体现，工作内容相关性不强，如医共体信息管理中心和胸痛中心等项目未投入建设。根据评分标准，该指标得 1.5 分。

(2) 绩效指标明确性

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量”设立此指标。通过实施方案审核获取数据，绩效目标细化成绩效指标，含建设期

的建设面积、设备购置数量等，运营期医疗设备的配置数量、经济效益实现情况，指标可衡量，但部分指标与计划数不对应，如建设期的计划建设内容与实际建设内容不一致，如计划改建的医共体信息管理中心和胸痛中心等项目，在实际建设时均未体现，实际建设时仅对住院综合楼进行了改建。根据评分标准，该指标得 1.5 分。

3、资金投入（分值 5 分 得分 4 分）

（1）预算编制科学性

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应”设立此指标。通过项目立项业务和财务材料核查获取数据，高台县中医医院综合服务能力提升改造工程项目在进行采购前，高台县中医医院已编制了《高台县中医医院综合服务能力提升改造项目预算书》，后由高台县财政局委托甘肃金瀚工程管理咨询有限公司对《高台县中医医院综合服务能力提升改造项目预算书》进行了评审，并出具了《高台县中医医院综合服务能力提升改造项目预算评审报告》（甘金咨预审〔2022〕019 号），2022 年 7 月 15 日高台县财政局下发《关于高台县中医医院综合服务能力提升改造项目预算评审的批复》（高财评〔2022〕49 号）。经评审后预算调整量较小，住院综合楼改建项目送审预算 350.05 万元，审定金额 343.17 万元，审计金额 6.88 万元，审减率 1.97%。但是预算编制不完整，仅对建安费进行了预算，未将设备采购费用项目纳入预算，导致预算内容与项目内容不匹配，扣减 1.00 分。根据评分标准，该指标得 2 分。

（2）资金分配合理性

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实际是否相适应”设立此指标。通过项目立项业务和财务材料核查获取数据，项目资金分配依项目实际资金需求申请拨付使用，与项目实际需求相适应，资金预算经过科学论证和评审。根据评分标准，该指标得 2 分。

（二）项目过程情况（分值 20 分 得 15.5 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
资金管理	债券资金到位率	2	2	100.00%
	自筹资金到位率	2	1	50.00%
	预算执行率	4	4	100.00%
	资金使用合规性	4	3	75.00%
组织实施	管理制度健全性	3	2	66.67%
	债券资金实施方案编制合理性	2	0.5	25.00%
	制度执行有效性	3	3	100.00%
合计		20	15.5	77.50%

1、资金管理（分值 12 分 得分 10 分）

（1）债券资金到位率

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“实际到位资金与预算资金的比率”设立此指标。通过项目财务材料核查获取数据，截至评价日实际已发行专项债券资金 1000.00 万元，资金全部按时到位，资金到位率 100.00%。根据评分标准，该指标得 2 分。

（2）自筹资金到位率

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“实际到位资金与预算资金的比率”设立此指标。通过项目财务材料核查获取数据，截至评价日应安排自筹资金 92.07 万元，资金还未支付，未支付部分为项目质保金和项目其他费用，扣减 1.00 分，资金到位率 100.00%，得 1.00 分。根据评分标准，该指标得 1 分。

（3）预算执行率

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目预算资金是否按照计划执行”设立此指标。通过项目财务材料核查获取数据，截至评价日累计支出 1000 万元，累计到位资金 1000 万元（其中：专项债券资金 1000 万元），无结余资金，预算资金执行率 100.00%。根据评分标准，该指标得 4 分。

（4）资金使用合规性

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

“项目资金使用是否符合相关的财务制度规定”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据，专项债券资金拨付使用由财政局代为管理记账，资金使用规范，支出资金符合项目合同约定，资金支出符合项目使用用途，资金使用方向符合专项债券资金的规定，无违规使用资金的情况。但未获取到完整的资金审批程序和手续。根据评分标准，该指标得 3 分。

2、组织实施（分值 8 分 得分 5.5 分）

（1）管理制度健全性

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据，项目建设相关管理制度健全，项目建设按流程编制相关材料，编制内容相对完整、合理；但是未针对该项目制定项目运营管理制度，扣减 1.00 分。根据评分标准，该指标得 2 分。

（2）债券资金实施方案编制合理性（分值 2 分 得 0.5 分）

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据，项目编制《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目实施方案》及《高台县中医院综合服务能力提升改造工程事前绩效自评报告》，但未编制债券项目资金管理办法，未依据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》要求执行；实施方案中收益测算与实际建设内容存在差异。根据评分标准，该指标得 0.5 分，扣减 1.5 分。

（3）制度执行有效性

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目实施是否符合相关规定”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据，两个项目建设相关手续齐全，符合法规和相关管理规定的要求，项目建设归档材料完整。根据评分标准，该指标得 3 分。

（三）项目产出情况（分值 35 分 得分 33 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
产出数量	住院楼改造	3	3	100.00%
	设备购置	5	5	100.00%
产出质量	工程项目验收合格率	5	4.5	90.00%
	设备验收合格率	5	5	100.00%
产出时效	工程项目建设开工、完工及时率	2	2	100.00%
	项目建设费用支付及时率	1	0.5	50.00%
	专项债券本息偿还计划执行到位率	2	1	50.00%
	专项债券期限与项目期限匹配度	2	2	100.00%
产出成本	项目建设成本控制率	3	3	100.00%
	成本及预期收益合理性	3	3	100.00%
	闲置因数后债券资金成本控制率	4	4	100.00%
合计		35	33	94.29%

1、产出数量（分值 8 分 得分 8 分）

（1）高台县中医院住院综合楼改造完成数

依据项目可行性研究报告、专项债券项目实施方案和初步设计方案设立此指标；高台县中医院住院综合楼改造项目于 2022 年 8 月 31 日竣工，根据《高台县中医院综合服务能力提升改造项目竣工验收报告》，施工单位已按照初步设计批复的建设内容完成全部工程量，无调整内容。根据评分标准，该指标得 3 分。

（2）高台县中医院综合服务能力提升改造项目设备采购数量

依据项目可行性研究报告、专项债券项目实施方案和初步设计方案设立此指标；《高台县中医院综合服务能力提升改造工程建设项目初步设计批复》中计划购置医疗设施设备 13 台件，在实际进行医疗设备采购时，将需要采购的设备分为 3 包进行公开招标采购，最终实际完成设备采购 17 台件，设备采购数量按照计划完成。根据评分标准，该指标得 5 分。

2、产出质量（分值 10 分 得分 10 分）

（1）工程项目验收合格率

依据国家工程建设验收规范流程、项目验收报告及备案表相关结论设立此指标；通过现场核查和查看项目验收报告获取数据。高台县中医院住院综合楼改造项目于 2022 年 10 月 21 日完成竣工验收，验收结果合格，且一次性验收通过。但该项目完工验收后，截止评价日，未做竣工财务决算，扣减 0.5 分。根据评分标准，该指标得 4.5 分。

（2）设备验收合格率

依据国家工程建设验收规范流程，设备、设施验收报告及实际使用质量相关结论设立此指标；通过现场核查和查看设备验收报告获取数据。高台县中医医院综合服务能力提升改造工程设备采购（一包）采购设备 4 台，高台县中医医院综合服务能力提升改造工程设备采购（二包）采购设备 8 台，高台县中医医院综合服务能力提升改造工程设备采购（三包）采购设备 5 台，共采购设备 17 台，于 2022 年 9 月完成全部设备安装验收，验收结果均合格，验收合格率 100.00%。根据评分标准，该指标得 5 分。

3、产出时效（分值 7 分 得分 5.5 分）

（1）工程项目建设开工、完工及时率

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目实际完成时间与计划完成时间的比较”以及施工合同约定设立此指标；通过现场实地核查获取数据，高台县中医院住院综合楼改造项目合同 2022 年 7 月 21 日签订，合同约定工期 40 天。项目于 2022 年 7 月 23 日按期开工，2022 年 8 月 31 日竣工，2022 年 10 月 21 日完成竣工验收，工程按期完成，未延迟。根据评分标准，该指标得 2 分。

（2）专项债券本息偿还计划执行到位率

依据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61 号）相关要求设立此指标；通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据，截止目前专项债券资金项目建设资金的收支及本息偿付均由高台县财政局统筹代为清算。本金按方案计划于

最后一个年度一次性偿还，利息按每半年度付息一次，截至评价日已支付专项债券利息两次，共计 504,156.46 元；但无合理的资金筹备计划。根据评分标准，该指标得 1 分。

（3）专项债券期限与项目期限匹配度

依据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61 号）相关要求设立此指标；通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据，高台县中医院综合服务能力提升改造工程建设项目建设使用年限大于等于债券期限，医院运营收益可以满足 20 年专项债券偿付期限要求。根据评分标准，该指标得 2 分。

（4）项目建设费用支付及时率

依据项目执行过程中签订合同内容约定的相关支付要求设立此指标；通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据，依据工程施工合同、设备购置合同、设计合同等项目合同约定的支付进度，高台县中医院累计应支付工程施工费 3,649,500.00 元，设备购置安装费 7,221,200.00 元，工程建设其他费 50,000.00 元。实际累计支付工程施工费 3,400,000.00 元，设备购置安装费 6,600,000.00 元，工程建设其他费 0.00 元。按照有关合同约定，不考虑质保金，费用支付比例应为 100.00%，而项目实际完成项目建设费用支付比例为 91.57%。根据评分标准，该指标得 0.5 分。

4、产出成本（分值 10 分 得分 10 分）

（1）项目建设成本控制率

依据国家建筑行业成本计算标准，以及项目实际投入建设的成本和为保障项目实施成效的成本控制能力设立此指标；通过现场核查发现，依据《高台县中医院综合服务能力提升改造工程建设项目建设（一期）初步设计批复》资金投入计划 1162.90 万元，项目已实际投入 1123.89 万元，在成本控制范围；依据《高台县中医院综合服务能力提升改造工程结算报告》审定建安费 364.95 万元，建安费用预算评审费用 343.17 万元，造价调整幅度 6.35%。未超出调整幅度控制在 10%以内的要求。根据评分标准，该指标得 3 分。

（2）成本及预期收益合理性

依据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61号）相关要求设立此指标；通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据；高台县中医院2023年上半年运行数据显示，2023年上半年高台县中医院实现总收入50,390,000.00元比2022年上半年总收入39,560,000.00元同比增加10,830,000.00元，同比增长幅度27.3%。按照2023年上半年的运行数据推算，考虑不可预见的影响医院收入的其他因素，高台县中医院2023年总收入预计可实现77,946,000.00元的收入计划。根据评分标准，该指标得3分。

（3）闲置因数后债券资金成本控制率

依据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61号）相关要求设立此指标；通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据；截至评价日，项目累计支出10,000,000.00元，无结余资金，预算资金执行率100.00%。根据评分标准，该指标得4分。

（四）项目效益情况（分值30分 得分29分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
经济效益	医院年总收入增长率	4	4	100.00%
	住院部年总收入增长率	3	3	100.00%
社会效益	医院就诊人数增长率	4	4	100.00%
	治疗环境优化率	3	3	100.00%
可持续影响	专项债务利息支付风险控制率	3	3	100.00%
	项目改善高台县中医医院医疗条件	3	2	66.67%
服务对象满意度	医护人员满意度	5	5	100.00%
	患者满意度	5	5	100.00%
合计		30	29	96.67%

1、经济效益（分值7分 得分7分）

（1）医院年总收入增长率

依据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；

通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据；高台县中医院 2022 年上半年医院总收入 39,560,000.00 元，2023 年上半年医院总收入 50,390,000.00 元，高台县中医院 2023 年上半年总收入同比增长 10,830,000.00 元，同比涨幅 27.3%，同比增长幅度较大。根据评分标准，该指标得 4 分。

（2）住院部年总收入增长率

依据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；高台县中医院住院部综合楼改造面积 13162.31 平方米，已于 2022 年 10 月 21 日通过竣工验收，已投入全部使用。2022 年上半年住院部总收入 21,040,000.00 元，2023 年上半年住院部总收入 28,910,000.00 元，同比增加 7,870,000.00 元，同比涨幅达 37.40%。2022 年上半年医院总收入 39,560,000.00 元，2023 年上半年医院总收入 50,390,000.00 元。2022 年上半年住院部收入占医院年总收入的 53.18%，2023 年上半年住院部收入占医院年总收入的 59.16%。住院部综合楼改造及配套设施增加后产生的收益远超利息支付警戒线，具备还本付息条件。根据评分标准，该指标得 3 分。

2、社会效益（分值 7 分 得分 7 分）

（1）医院就诊人数增长率

依据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；通过项目现场体验核查访谈及查看医院在项目建成后的运行数据，高台县中医院综合服务能力提升改造工程完工后医院就诊人数实现正增长，2022 年上半年医院就诊人次 97443 人，2023 年上半年医院就诊人次 98473 人，同比涨幅 1%。根据评分标准，该指标得 4 分。

（2）治疗环境优化率

依据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；通过项目现场体验核查访谈及查看医院在项目建成后的运行数据获取信息。高台县中医院综合服务能力提升改造工程完工后开展手术台次实现正增长，2022 年上半年开展手术台次 858 次，2023 年上半年开展手术台次 941 次，同比涨幅 9.70%。经现场体验，住院部综合楼改造设计美观，就诊环境显著改善，医疗设备配置合理；高台

县中医院综合服务能力提升改造工程完工后开展手术台次实现正增长，根据评分标准，该指标得 3 分。

3、可持续影响（分值 6 分 得分 5 分）

（1）专项债务利息支付风险控制率

依据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61 号）相关要求设立此指标；通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据。按照评分标准中偿债率=当年偿还债务本息额/当年综合可用财力×100%，根据 2022 年 6 月 27 日高台县中医院与高台县财政局签订的《地方政府专项债券还本付息协议》可知，专项债券本金为 10,000,000.00 元，固定利率为 3.29%，偿还期限为 20 年，利息为每半年支付一次，本金到期一次性偿还。所以 2022 年下半年高台县中医院应偿还债务利息额为 329,000.00 元 ($10,000,000.00 \times 3.29\% = 329,000.00$)，2022 年高台县中医院的年总收入为 75,490,000.00 元。因此高台县中医院当年的专项债券偿债率为 0.44% ($329,000.00 / 75,490,000.00 \times 100.00\% = 0.44\%$)，高台县中医院综合服务能力提升改造工程完工后产生的收益远超利息支付警戒线 10%，具备还本付息条件。根据评分标准，该指标得 3 分。

（2）项目改善高台县中医院医疗条件

依据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61 号）相关要求设立此指标；通过项目点现场资料核查获取数据，项目建设有效改善高台县中医院的医疗条件，为居民提供更加优质和全面的医疗服务，有效一定程度上缓解病人看病难的问题，也是吸引人才的有力工具；但是对改善高台县人民健康及生活水平、促进经济发展得作用不明显，扣减 1.00 分。根据评分标准，该指标得 2 分。

5、服务对象满意度（分值 10 分 得分 10 分）

（1）医护人员满意度

为了解高台县中医医院医护人员对该综合服务能力提升改造项目整体满意程度以及项目实施成效设立此指标；依据随机访问调查和回收的 30 份有效问卷统计，发现高台县中医医院医护人员对该综

合服务能力提升改造项目的整体满意度都非常高，对项目实施效果的认可度也较高，无不满意项，综合满意度为 100%。根据评分标准，该指标得 5 分。

（2）患者满意度

为了解患者对该综合服务能力提升改造项目整体满意程度以及项目实施成效设立此指标；依据随机访问调查和回收的 30 份有效问卷统计，发现患者对该综合服务能力提升改造项目的整体满意度较高，在高台县中医医院就医的体验感较为满意，综合满意度为 98%。根据评分标准，该指标得 5 分。

五、主要经验及做法

（一）项目立项手续齐全、资料保管完整

一是高台县中医院对项目进行了可行性研究，编制了可行性研究报告，立项手续完整，按规定进行了公开招投标和政府采购程序，制定了项目实施方案；二是项目完工后及时组织了竣工验收，设备采购后及时进行了安装验收，并对项目资料进行档案管理。

（二）项目单位高度重视，积极推进项目实施

高台县中医院对使用专项债券资金建设的项目，思想认识和重视程度高，2022 年 6 月 16 日中共高台县中医医院委员会下发《高台县中医医院关于成立医院综合服务能力提升改造工程专项债券项目工作领导小组的通知》（高中医党委发〔2022〕26 号），为了加强项目工作的组织领导，确保项目建设顺利实施，决定成立高台县中医医院关于成立医院综合服务能力提升改造工程专项债券项目工作领导小组，领导小组下设办公室，具体负责专项债券项目的日常事务性工作，保证了项目的积极开展。

六、存在的问题

（一）绩效指标调整不及时

依据《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程实施方案》和《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程事前绩效自评报告》，高台县中医院事前设立了明确绩效指标体系，但是细化的绩效指标与《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）初

步设计批复》的建设内容不符，如医共体信息管理中心和胸痛中心等项目初步设计批复中未包含，也未投入建设。项目建设内容改变后，项目建设单位高台县中医院未重新设置绩效指标，导致绩效指标与实际建设内容的相关性不强。

七、有关建议

（一）强化绩效意识，加强监管力度

高台县中医院在使用专项债券资金过程中，一是充分学习解读《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》文件，强化绩效意识，为开展运营期的绩效管理工作打下基础；二是编制完善本项目的债券资金使用管理办法，规范专项债券资金使用范围及流程。三是从新修订实施方案中的建设及收益目标，合理分解指标，并按要求整改落实到位；每年坚持落实开展项目的自评价工作。四是参照本项目中发现的问题，加强相关债券资金本息偿付的风险管控力度，督促完善项目建设及运行台账的整理归档工作。五是加强相关信息披露及公开工作，接受广泛监督。

(此页无正文)

附件：

- 1、绩效指标评分表
- 2、甘肃正邦力生会计师事务所营业执照
- 3、甘肃正邦力生会计师事务所执业证书
- 4、主评人执业证书

甘肃正邦力生会计师事务所（普通合伙）

主评人：

中国·兰州

二〇二三年十一月十日

高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	得分率
项目决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据充分 (3分)	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；	1	1	100.00%
			②项目立项符合行业发展规划和政策要求	1	1	100.00%
			③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目未重复	1	1	100.00%
		立项程序规范性 (3分)	①项目按照规定的程序设立；	1	1	100.00%
			②所提交的文件、材料符合相关要求；	1	1	100.00%
			③符合国家有关法律法规和文件规定	1	1	100.00%
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	①项目有绩效目标；	0.5	0.5	100.00%
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5	100.00%
			③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；	0.5	0.5	100.00%
			④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	0	0.00%
		绩效指标明确性 (2分)	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1	100.00%
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	0.5	100.00%
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (3分)	③与项目目标任务数或计划数相对应。	0.5	0	0.00%
			①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分；	1	1	100.00%
			②预算内容与项目内容匹配，并按照标准编制；	1	1	100.00%
			③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配	1	0	0.00%

高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	得分率
项目决策 (15分)	资金投入（5分）	资金配置精准性（2分）	①预算资金配置依据充分；	1	1	100.00%
			②资金分配使用精准，与项目单位实际需求相适应；	1	1	100.00%
项目过程 (20分)	资金管理 (12分)	债券资金到位率（2分）	债券资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%。	2	2	100.00%
		自筹资金到位率（2分）	自筹资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%	2	1	50.00%
		预算执行率（4分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，预算执行率100%。	4	4	100.00%
		资金使用合规性（4分）	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续；	1	1	100.00%
项目过程 (20分)	资金管理 (12分)	资金使用合规性（4分）	③符合项目预算批复或合同规定的用途；	1	1	100.00%
			④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1	1	100.00%
	管理制度健全性（3分）		①项目建设按流程编制相关材料；	1	1	100.00%
			②项目运营各项制度健全；	1	0	0.00%
			③相关制度及材料编制合理、合规、完整。	1	1	100.00%
	组织实施（8分）	债券资金实施方案编制合理性（2分）	①项目立项有相应债券资金实施方案；	0.5	0.5	100.00%
			②项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的项目资金管理办法；	0.5	0	0.00%
			③项目及资金管理办法合理、合规、完整。	1	0	0.00%
		制度执行有效性（3分）	①遵守相关法律法规和相关管理规定；	0.5	0.5	100.00%
			②项目调整及支出调整手续完备；	0.5	0.5	100.00%

高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	得分率
项目过程 (20分)	组织实施 (8分)	制度执行有效性 (3分)	③项目合同书、各类报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；	1	1	100.00%
			④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。	1	1	100.00%
项目产出 (35分)	产出数量 (8分)	住院楼改造 (3分)	改造住院综合楼13162.31平方米，全部改造完成	3	3	100.00%
		设备购置 (5分)	按照预算完成配套医用设备采购得分。	5	5	100.00%
	产出质量 (10分)	工程项目验收合格率 (5分)	工程项目按照规定完成竣工验收及备案。	5	4.5	90.00%
		设备验收合格率 (5分)	①设备采购（一包）中4台设备全部验收合格；	2	2	100.00%
			②设备采购（二包）中8台设备全部验收合格；	2	2	100.00%
			③设备采购（三包）中5台设备全部验收合格。	1	1	100.00%
	产出时效 (7分)	工程项目建设开工、完工及时率 (2分)	①项目建设按计划时间开工；	1	1	100.00%
			②项目建设按计划时间竣工。	1	1	100.00%
		项目建设费用支付及时率 (1分)	项目费用按项目进度要求按时支付，除质量保证金，项目费用支付率按要求达到100%。	1	0.5	50.00%
			①按专项债务利息偿还计划按时偿还。	1	1	100.00%
产出成本 (10分)	专项债券本息偿还计划执行到位率 (2分)	专项债券本息偿还计划执行到位率 (2分)	②对一次性偿还本金，做出合理资金筹备计划。	1	0	0.00%
			专项债券期限小于项目使用期限。	2	2	100.00%
		项目建设成本控制率 (3分)	项目实施成本控制情况，用以反映和考核建设成本控制情况。	3	3	100.00%
			项目年度收益总额不低于7794.60万元。	3	3	100.00%

高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	得分率
项目产出 (35分)	产出成本 (10分)	闲置因数后债券资金成本控制率（4分）	①债券资金到位后未使用，每发现一笔闲置一个月以上的扣0.1分；	2	2	100.00%
			②项目建设完成，资金闲置比例超过10%。	2	2	100.00%
	经济效益（7分）	医院年总收入增长率（4分）	收入增长得满分，持平得2分，下降不得分。	4	4	100.00%
			①住院部综合楼改造后收益满足支付本息条件；	1.5	1.5	100.00%
		住院部年总收入增长率（3分）	②住院部年收入不低于医院年总收入的 50%。	1.5	1.5	100.00%
			医院就诊人数增长得满分，持平得2分，下降不得分。	4	4	100.00%
	社会效益（7分）	治疗环境优化（3分）	①医疗配套设备的增加对开展手术台次的影响。	1.5	1.5	100.00%
			②住院综合楼改造设计美观，医疗设备配置合理。	1.5	1.5	100.00%
	可持续影响 (6分)	专项债务利息支付风险控制率 (3分)	专项债务利息支出率风险警戒线控制在 10%以内。	3	3	100.00%
		项目改善高台县中医医院医疗条件 (3分)	项目投资建设可有效缓解高台县中医医院医疗设备落后、医疗条件差等问题；对改善高台县人民健康及生活水平、促进经济发展具有显著作用；能够提高医院医疗水平 and 经济效益（3分）。	3	2	66.67%
项目效果 (30分)	服务对象满意度 (10分)	医护人员满意度（5分）	随机调查医护人员满意度，满意度达95%（含）以上得5分，未达95%，按（满意度百分比-60%）/35%*5得分，低于60%以下不得分。	5	5	100.00%
		患者满意度（5分）	随机调查患者满意度，满意度达95%（含）以上得5分，未达95%，按（满意度百分比-60%）/35%*5得分，低于60%以下不得分。	5	5	100.00%
	总分	100		100	90.5	90.50%
评价等次	优□良□中□差□					
	90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差					